



受験番号シール貼付欄

1
7

第1問 答案用紙<1>
(租税法)

問題 1

問 1

<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>

問 2

<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>

問 3

<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>

問 4

<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>



受験番号シール貼付欄

2
7

第1問 答案用紙<2>
(租税法)

問題 2

番号	○×欄	記述欄
①		
②		
③		
④		
⑤		

--



第2問 答案用紙<1>
(租 税 法)

受験番号シール貼付欄	
3 — 7	

問題 1

問 1

(単位：円)

当期純利益の金額

.....

	加算すべき金額	減算すべき金額
(受取配当等についての申告調整)		
A社株式	, ,	, ,
B社株式	, ,	, ,
C社株式	, ,	, ,
(所得税額の控除についての申告調整)		
剰余金の配当に係る所得税・復興特別所得税	, ,	, ,
投資信託の収益分配金及び預金の利子に係る所得税・復興特別所得税	, ,	, ,
(役員給与についての申告調整)		
取締役F	, ,	, ,
(従業員賞与についての申告調整)		
従業員に対する決算賞与	, ,	, ,
(減価償却についての申告調整)		
構築物G	, ,	, ,
器具備品H	, ,	, ,
器具備品J	, ,	, ,
一括償却資産	, ,	, ,
(建物の火災についての申告調整)		
6. 建物の火災に関する資料		
(1)及び(2)について	, ,	, ,
(3)及び(4)について	, ,	, ,



第2問 答案用紙<2>
(租 税 法)

受験番号シール貼付欄	
4 — 7	

	加算すべき金額	減算すべき金額
(租税公課についての申告調整)		
7. 租税公課に関する資料		
(1)について	□, □	□, □
(2)について	□, □	□, □
(3)について	□, □	□, □
(4)について	□, □	□, □
(5)について	□, □	□, □
(取引先に対する債権についての申告調整)		
K社	□, □	□, □
L社	□, □	□, □
(棚卸資産についての申告調整)		
商品評価損	□, □	□, □
(その他の申告調整)
(法人税額の計算)		
所得金額	3,000,000,000	
法人税額	
所得税額控除額及び復興特別所得税額控除額	□, □	
外国税額控除額	□, □	
中間申告法人税額	
納付すべき法人税額	



第2問 答案用紙<3>
(租 税 法)

5 — 7	受験番号シール貼付欄

問 2

(単位：円)

[問] 1.

	加算すべき金額	減算すべき金額
資産に係る控除対象外消費税額等	, .	, .

[問] 2.

交際費等に含まるべき控除対象外消費税額等の金額 , .

問 3

(単位：円)

[問] 1.

	加算すべき金額	減算すべき金額
(1) A社における申告調整	, .	, .
(2) B社における申告調整	, .	, .

[問] 2.

	加算すべき金額	減算すべき金額
(1) A社における申告調整	, .	, .
(2) B社における申告調整	, .	, .
(3) X社における申告調整	, .	, .



受験番号シール貼付欄	
6 7	

第2問 答案用紙<4>
(租 税 法)

問題 2

(単位：円)

1. 各種所得の金額の計算

総所得金額

給与所得の金額		, ,
事業所得		
事業所得の総収入金額		
必要経費となる減価償却費以外の金額		
必要経費となる減価償却費の金額		
青色申告特別控除額	XXX,XXX,XXX	
事業所得の金額		, ,
不動産所得の金額		, ,
雑所得の金額		, ,
一時所得の金額		, ,
上記以外の所得の金額	
総所得金額		15,000,000

退職所得金額

退職所得の金額		, ,
分離課税となる所得金額		
上場株式等に係る譲渡所得等の金額		, ,
土地建物の譲渡所得の金額		, ,

2. 所得控除の計算

配偶者控除，配偶者特別控除及び扶養控除の合計額		, ,
上記以外の所得控除の合計額		850,000
所得控除の合計		XXX,XXX,XXX

3. 各種所得税額の計算

課税総所得金額に対する所得税額		, ,
課税退職所得金額に対する所得税額		, ,
土地建物の課税譲渡所得金額に対する所得税額		, ,



受験番号シール貼付欄	
7 7	

第2問 答案用紙<5>
(租 税 法)

問題 3

(単位：円)

[問] 1. 課税売上割合の計算

- | | |
|-----------------------------|-----|
| (1) 不動産賃貸業における課税売上額 | , , |
| (2) 不動産賃貸業における非課税売上額 | , , |
| (3) 電気器具卸売業及び本社部門における課税売上額 | , , |
| (4) 電気器具卸売業及び本社部門における非課税売上額 | , , |

[問] 2. 不動産賃貸業での取引についての金額

- | | |
|--|-----|
| (1) 課税資産の譲渡等にのみ要する課税仕入れの金額(税込額) | , , |
| (2) その他の資産の譲渡等にのみ要する課税仕入れの金額(税込額) | , , |
| (3) 課税資産の譲渡等とその他の資産の譲渡等に共通して要する課税仕入れの金額(税込額) | , , |

[問] 3. 電気器具卸売業及び本社部門での取引についての金額

- | | |
|--|-----|
| (1) 課税資産の譲渡等にのみ要する課税仕入れの金額(税込額) | , , |
| (2) その他の資産の譲渡等にのみ要する課税仕入れの金額(税込額) | , , |
| (3) 課税資産の譲渡等とその他の資産の譲渡等に共通して要する課税仕入れの金額(税込額) | , , |

[問] 4. 消費税額の計算

- | | |
|---|-----|
| (1) 課税標準額に対する消費税額 | , , |
| (2) 控除対象仕入税額(調整対象固定資産に関する仕入れに係る消費税額の調整前の金額) | , , |
| (3) 調整対象固定資産に関する仕入れに係る消費税額の調整額 | , , |
| (4) 返還等対価に係る税額 | , , |
| (5) 貸倒れに係る税額 | , , |